



惠同新材

NEEQ : 833751

湖南惠同新材料股份有限公司

Hunan Huitong Advanced Materials Co., Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

1. 2021年6月，公司荣获益阳高新区授予的“园区骨干企业奖”。
2. 根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》规定，公司于2021年6月7日进入创新层。
3. 2021“格兰富”杯第八届壁挂炉产业零配件采购节于3月2日在广东开幕，公司作为供暖系统的配套供应商参加了此次展会。
4. 2021年4月28日，公司召开第五届董事会七次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过2020年度审计报告、2020年年度报告、2020年年度利润分配预案等议案。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	90

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人熊立军、主管会计工作负责人吴晓春及会计机构负责人（会计主管人员）何浩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
无实际控制人的风险	公司股权比较分散，任何股东无法单独通过实际支配的股份决定公司的重大事项，无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任。公司目前没有实际控制人，可能存在内部人控制而损害股东利益，且公司控制权存在发生变动的风险，可能导致公司难以保障决策时效性。
税收优惠政策发生变化的风险	公司于2017年10月、2020年12月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局联合复审，被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，公司2020年度至2023年度享受高新企业税收优惠政策。若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。
汇率波动风险	公司的产品销售分为内销和出口两部分，报告期内公司产品的外销收入占营业收入的27.88%，并且客户与公司

	<p>结算外销产品货款时主要使用美元与欧元货币，而人民币与美元、欧元之间的汇率在近几年出现较为频繁的波动，汇率的波动对公司的业绩产生不确定的影响，公司将面临汇率波动的风险。</p>
技术失密风险	<p>公司所研制的金属纤维制品科技含量较高，处于行业领先地位，在国内知识产权保障意识尚不健全的情况下，容易受到竞争对手的模仿，如果关键核心技术泄露，将给公司技术研发、生产经营带来较大的负面影响。</p>
核心技术人才流动风险	<p>公司属于高新技术行业，业务的展开对人力资本的依赖性较高，包括研发、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的科技人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前企业间技术人才的争夺十分激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。</p>
营运能力下滑风险	<p>公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日应收账款净额分别为 49,938,311.34 元、46,061,263.83 元、56,207,526.50 元，占资产总额的比例分别为 18.45%、15.40%、17.65%，公司 2019 年、2020 年、2021 年 6 月 30 日应收账款周转率(按余额计算)分别为 3.20、2.79、1.44，公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日存货净额分别为 67,563,177.08 元、77,947,297.10 元、82,253,023.39 元，占资产总额的比例分别为 24.97%、26.07%、26.07%，公司 2019 年、2020 年、2021 年 6 月 30 日存货周转率(按净额计算)分别为 1.54、1.33、0.66，公司本期末应收账款、存货金额较大，如果公司不能有效回收货款，并加快存货周转，可能给公司带来较大的经营风险。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司原材料主要包括钢丝、铜板、钢管、树脂、化学试剂等。报告期内公司生产成本构成中，直接材料占比超过 50%，因而公司利润变化易受上游材料价格的波动的影响。</p>
出口退税政策变化风险	<p>公司执行“免、抵、退”的增值税退政策。报告期内，公司主要产品的出口退税率为 5%~13%。如果未来期间的出口退税率发生波动，可能对本公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
管理风险	<p>公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销、财务管理等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，在公司发展过程中，公司的资产规模将逐渐增长，经营活动更趋复杂，业务量也将随之有较大增长，由此对公司的管理水平和决策能力会提出更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及到更多环节。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，可能存在不能实施科学有效管理决策的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

化:	
----	--

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	湖南惠同新材料股份有限公司
主办券商、财信证券	指	财信证券有限责任公司
股东大会	指	湖南惠同新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南惠同新材料股份有限公司董事会
监事会	指	湖南惠同新材料股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则
公司章程	指	湖南惠同新材料股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
益阳高新	指	益阳高新产业发展投资集团有限公司
广东新力	指	广东新力金属有限公司
上海盈融	指	上海盈融投资管理有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南惠同新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Huitong Advanced Materials Co.,Ltd. HT
证券简称	惠同新材
证券代码	833751
法定代表人	熊立军

二、 联系方式

董事会秘书姓名	钟黎
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	中国湖南省长沙市岳麓区麓松路 489 号
电话	0731-88701007
传真	0731-88701006
电子邮箱	htxc@ht-metalfiber.com
公司网址	http://www.ht-metalfiber.com
办公地址	中国湖南省长沙市岳麓区麓松路 489 号
邮政编码	410205
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 1 月 10 日
挂牌时间	2015 年 11 月 16 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C334-C3340 金属丝绳及其制品制造
主要产品与服务项目	金属纤维及其制品的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	65,080,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430900734752770X	否
注册地址	湖南省益阳市高新区梓山西路3号	否
注册资本（元）	65,080,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财信证券有限责任公司			
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段80号顺天国际财富中心26层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	财信证券			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限				
	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	86,245,120.50	79,243,534.89	8.84%
毛利率%	38.56%	41.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,062,940.90	13,314,542.88	-1.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,724,778.12	12,175,152.92	4.51%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.12%	7.15%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.96%	6.56%	-
基本每股收益	0.20	0.21	-4.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	318,491,242.54	299,036,197.28	6.51%
负债总计	106,658,906.15	90,504,801.79	17.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	211,832,336.39	208,531,395.49	1.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.25	3.20	1.56%
资产负债率%（母公司）	33.49%	30.27%	-
资产负债率%（合并）	33.49%	30.27%	-
流动比率	1.95	2.06	-
利息保障倍数	13.78	9.98	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,273,405.96	4,164,544.48	122.68%
应收账款周转率	1.44	1.37	-
存货周转率	0.66	0.64	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.51%	3.97%	-
营业收入增长率%	8.84%	19.07%	-
净利润增长率%	-1.89%	27.55%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	411,414.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,576.25
非经常性损益合计	397,838.56
减：所得税影响数	59,675.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	338,162.78

三、补充财务指标

适用 不适用

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（1）研发费用调整

对成本费用根据性质进行列报重分类，调整营业成本、管理费用、研发费用，并相应调整研发费用加计扣除影响的所得税。

（2）存货调整

根据存货实物状态，将在产品与委托加工物资中已领用尚未生产的原材料、已经完工

但未入库的完工产品调整至原材料、库存商品，对 2020 年发运至客户计入样品的存货调整至发出商品，并根据公司存货跌价准备计提政策计提存货跌价准备。

(3) 合同资产调整

根据《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利，除仅取决于时间因素的权利不在本科目核算外，应计入合同资产核算，将应收账款中的质保金重分类至合同资产，并对上述事项相关科目进行追溯调整

(4) 其他事项影响

将向承租方收取水电费调整至按照净额确认收入、将预收货款重分类以及部分营业外收入计入不恰当，并对上述事项相关科目进行追溯调整。

2. 公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理。前期差错更正影响的报表项目及金额如下：

项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度 年度（更正前）	2020 年 12 月 31 日/2020 年度 （更正后）	会计差错差异
应收账款	46,947,006.59	46,061,263.83	-885,742.76
存货	79,458,243.33	77,947,297.10	-1,510,946.23
合同资产		885,742.76	885,742.76
递延所得税资产	4,116,731.75	4,503,647.92	386,916.17
资产总计	300,160,227.34	299,036,197.28	-1,124,030.06
合同负债	8,784,601.43	9,483,595.67	698,994.24
应交税费	3,438,615.22	4,010,282.53	571,667.31
其他流动负债	9,015,856.37	8,316,862.13	-698,994.24
负债总计	89,933,134.48	90,504,801.79	571,667.31
盈余公积	22,745,517.00	22,575,947.27	-169,569.73
未分配利润	84,565,742.38	83,039,614.74	-1,526,127.64
股东权益合计	210,227,092.86	208,531,395.49	-1,695,697.37
负债和股东权益总计	300,160,227.34	299,036,197.28	-1,124,030.06
营业收入	155,399,425.32	155,021,850.89	-377,574.43
营业成本	95,037,460.93	97,003,375.85	1,965,914.92
销售费用	5,586,530.11	5,047,026.12	-539,503.99

管理费用	10,588,743.01	10,263,817.07	-324,925.94
研发费用	14,537,023.26	11,989,468.81	-2,547,554.45
信用减值损失	-1,617,560.03	-1,570,941.99	46,618.04
资产减值损失	-1,545,410.70	-3,106,325.70	-1,560,915.00
利润总额	22,387,628.73	21,941,826.80	-445,801.93
所得税费用	1,973,248.86	2,108,541.87	135,293.01
净利润	20,414,379.87	19,833,284.93	-581,094.94
基本每股收益（元/股）	0.33	0.32	-0.01
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.32	-0.01
加权平均净资产收益率（%）（归属于公司普通股股东的净利润）	10.57	10.35	-0.22
加权平均净资产收益率（%）（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	9.60	9.37	-0.23
销售商品、提供劳务收到的现金	141,572,881.07	138,819,789.40	-2,753,091.67
购买商品、接受劳务支付的现金	62,238,907.85	63,598,409.50	1,359,501.65
支付其他与经营活动有关的现金	14,265,001.99	13,725,498.00	-539,503.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,587,735.11	14,014,645.78	-3,573,089.33

接上表：

项目	2019年12月31日/2019年度 (更正前)	2019年12月31日/2019年度 (更正后)	会计差错差异
预付款项	2,187,058.04	2,040,058.04	-147,000.00
存货	68,628,321.38	67,563,177.08	-1,065,144.30
递延所得税资产	3,815,084.12	3,974,855.76	159,771.64
其他非流动资产	3,974,483.14	4,121,483.14	147,000.00
资产总计	271,518,844.24	270,613,471.58	-905,372.66
应交税费	2,805,960.55	3,015,190.32	209,229.77
负债合计	88,134,131.25	88,343,361.02	209,229.77
盈余公积	20,704,079.01	20,592,618.77	-111,460.24

未分配利润	72,392,800.50	71,389,658.31	-1,003,142.19
股东权益合计	183,384,712.99	182,270,110.56	-1,114,602.43
负债和股东权益总计	271,518,844.24	270,613,471.58	-905,372.66
营业收入	159,752,875.94	159,218,484.05	-534,391.89
营业成本	92,667,766.91	94,402,486.50	1,734,719.59
管理费用	10,418,706.81	10,014,053.53	-404,653.28
研发费用	11,412,997.85	9,548,539.65	-1,864,458.20
资产减值损失	-2,338,017.20	-3,403,161.50	-1,065,144.30
利润总额	29,105,916.53	28,040,772.23	-1,065,144.30
所得税费用	3,234,057.83	3,283,515.96	49,458.13
净利润	25,871,858.70	24,757,256.27	-1,114,602.43
基本每股收益（元/股）	0.42	0.40	-0.02
稀释每股收益（元/股）	0.42	0.40	-0.02
加权平均净资产收益率（%）（归属于公司普通股股东的净利润）	14.73	14.14	-0.59
加权平均净资产收益率（%）（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	13.88	13.29	-0.59
购买商品、接受劳务支付的现金	49,559,976.12	48,192,180.62	-1,367,795.50
支付其他与经营活动有关的现金	14,333,686.16	14,737,558.42	403,872.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,228,364.73	11,192,287.97	963,923.24

本次对相关会计差错更正的会计处理符合《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关会计准则、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定。

2018 年 12 月 7 日，财政部颁布了修订后的《会计准则第 21 号-租赁》，规定执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起实施。该政策的执行，对公司报表没有影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司主营业务为金属纤维及其制品的研发、生产和销售。公司立足于金属丝绳及其制品制造业，融研发、生产和销售于一体，向汽车、化纤、服装、通讯、电子、环保等领域的客户提供多种不同成份、芯数、直径、技术参数的金属纤维，具体产品包括金属捻线、金属纱、金属布以及导电塑料母粒等多种不锈钢纤维制品等。公司拥有一支具备专业知识和技能的研发团队，掌握了6大工艺核心技术，已经获得了16项专利，其中7项发明专利，8项实用新型专利，1项外观设计专利。另有2项发明专利在实质审核阶段。报告期内，公司出口外销业务占比27.88%，国外客户主要分布在东南亚、欧洲和北美。报告期内，公司的毛利率达到38.56%，具有一定的盈利能力。公司坚持“持续创新、追求卓越”的理念，努力保持较强的技术优势，多年来塑造了良好的品牌形象。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司继续确保产品质量和技术领先，充分发挥品牌效应，使公司产品在各细分市场继续保持一定的优势，营收和利润实现增长，确保了较高的市场占有率，总体经营情况如下：

一、 财务状况

1. 公司经营成果

报告期内，营业收入86,245,120.50元，较上年同期增长8.84%；营业成本52,990,921.22元，较上年同期增长了14.79%；归属于挂牌公司股东的净利润为13,062,940.90元，较上年同期下降了1.89%。

2. 财务状况

报告期末，公司资产总额为318,491,242.54元，较本期初增加了6.51%；负债总额为106,658,906.15元，较本期初增长了17.85%；净资产总额为211,832,336.39元，较本期初增长了1.58%。

3. 公司现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金净流量为9,273,405.96元，较上年同期增长122.68%；投资活动产生的现金净流量为-2,689,615.22元，较上年同期下降146.24%；筹资活动产生的现金净流量为5,793,826.00元，较上年同期下降-571.19%。

二、 公司治理状况

报告期内，公司进一步完善了研发团队。在公司治理方面，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统治理规则》等相关规定，公司制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》等，加强了公司规范化管理。

（二）行业情况

公司产品主要应用于钢铁、有色、火力发电、化纤、水泥、供暖等行业的过滤及环境治理，随着国家环保政策进一步严苛，公司产品的市场需求已出现明显的增长趋势。未来随着国家对碳达峰和碳中和的宏观政策的进一步落实并细化，将为公司主导产品金属纤维及制品的发展带来更好的战略机遇。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	48,466,423.44	15.22%	36,172,956.91	12.10%	33.99%
应收票据	9,620,676.12	3.02%	14,717,693.76	4.92%	-34.63%
应收账款	56,207,526.50	17.65%	46,061,263.83	15.40%	22.03%
应收款项融资	802,420.50	0.25%	1,862,929.13	0.62%	-56.93%
预付款项	2,396,689.70	0.75%	2,097,804.47	0.70%	14.25%
其他应收款	210,681.50	0.07%	35,696.25	0.01%	490.21%
存货	82,253,023.39	25.83%	77,947,297.10	26.07%	5.52%
合同资产	1,391,845.51	0.44%	885,742.76	0.30%	57.14%
固定资产	93,338,522.79	29.31%	96,860,080.23	32.39%	-3.64%
在建工程	3,630,570.33	1.14%	3,167,225.19	1.06%	14.63%
无形资产	13,211,793.60	4.15%	13,408,032.66	4.48%	-1.46%
递延所得税资产	4,971,295.67	1.56%	4,503,647.92	1.51%	10.38%
其他非流动资产	1,989,773.49	0.62%	1,315,827.07	0.44%	51.22%
短期借款	55,000,000.00	17.27%	48,000,000.00	16.05%	14.58%
应付账款	14,713,707.90	4.62%	12,284,509.10	4.11%	19.77%
合同负债	9,074,699.85	2.85%	9,483,595.67	3.17%	-4.31%
应付职工薪酬	3,335,861.12	1.05%	4,314,782.14	1.44%	-22.69%
应交税费	4,383,755.92	1.38%	4,010,282.53	1.34%	9.31%
其他应付款	10,797,020.62	3.39%	660,401.38	0.22%	1,534.92%
应付股利	9,781,500.00	3.07%	19,500.00	0.01%	50,061.54%
其他流动负债	6,203,234.71	1.95%	8,316,862.13	2.78%	-25.41%
递延收益	3,150,626.03	0.99%	3,434,368.84	1.15%	-8.26%
资本公积	37,835,833.48	11.88%	37,835,833.48	12.65%	0.00%
盈余公积	22,575,947.27	7.09%	22,575,947.27	7.55%	0.00%
未分配利润	86,340,555.64	27.11%	83,039,614.74	27.77%	3.98%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金本期末为4846.64万元，比期初增加1229.35万元，同比增长33.99%，主要原因是：本期经营性现金流量净额比上年同期增加510.89万元，本期短期借款增加700万元所致。

(2) 应收票据本期末为962.07万元，比期初减少509.70万元，同比下降34.63%，主要原因是：银行承兑汇票本期末比期初减少224.01万元，商业承兑汇票本期末比期初减少285.69万元。

(3) 应收账款本期末为5620.75万元，比期初增加1014.63万元，同比增长22.03%，主要原因是：六个月以内的应收账款余额比期初增加1099.57万元。

(4) 应收款项融资本期末为80.24万元，比期初减少106.05万元，同比下降56.93%，主要原因是：银行承兑汇票本期末比期初减少106.05万元。

(5) 其他应收款本期末为21.07万元，比期初增加17.50万元，同比增长490.21%，主要原因是：备用金本期末比期初增加8.81万元，应收房屋租金本期末比期初增加6.52万元。

(6) 存货本期末为8225.30万元，比期初增加430.57万元，同比增长5.52%，主要原因是：在产品本期末比期初增加1181.68万元，发出商品本期末比期初增加161.59万元，原材料本期末比期初增加142.90万元，库存商品本期末比期初减少1080.29万元。截至本期末累计已计提存货跌价准备994.05万元。本期增加计提存货跌价准备229.45万元。

(8) 合同资产本期末为139.18万元，比期初增加53.27万元。主要原因是含质保金的应收账款余额比期初增加53.27万元。

(7) 其他非流动资产本期末为198.98万元，比期初减少67.39万元，同比增长51.22%，主要原因是：预付设备款本期末比期初增加67.39万元。

(8) 短期借款本期末为5500.00万元，比期初增加700.00万元，同比增长14.58%，主要原因是：本期末比期初增加信用借款500万元，本期末比期初增加抵押借款200万元。

(9) 其他应付款本期末为1079.70万元，比期初增加1013.66万元，同比增长1534.92%，主要原因是：应付股利本期末比期初增加976.20万元所致。

(10) 应付股利本期末为978.15万元，比期初增加976.20万元，同比增长50061.54%，主要原因是：2021年5月召开的公司2020年年度股东大会审议通过的《关于2020年度利润分配方案的议案》，以每10股1.5元的方案进行利润分配，应付股利增加976.20万元所致。

(11) 其他流动负债本期末为620.32万元，比期初减少211.36万元，同比下降25.41%，主要原因是：未终止确认的已背书票据本期末比期初减少201.55万元所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	86,245,120.50	-	79,243,534.89	-	8.84%
营业成本	52,990,921.22	61.44%	46,164,202.18	58.26%	14.79%
毛利率	38.56%	-	41.74%	-	-
税金及附加	1,631,558.51	1.89%	1,448,621.05	1.83%	12.63%
销售费用	2,328,888.34	2.70%	3,547,431.50	4.48%	-34.35%
管理费用	4,145,549.79	4.81%	4,983,340.30	6.29%	-16.81%

研发费用	5,152,656.42	5.97%	7,177,432.82	9.06%	-28.21%
财务费用	1,222,490.73	1.42%	841,903.22	1.06%	45.21%
利息费用	1,206,174.00	1.40%	1,190,619.91	1.50%	1.31%
利息收入	26,150.23	0.03%	21,220.36	0.03%	23.23%
其他收益	420,207.20	0.49%	1,269,475.22	1.60%	-66.90%
信用减值损失	-1,195,748.44	-1.39%	-693,502.80	-0.88%	72.42%
资产减值损失	-2,558,121.64	-2.97%	-	-	-
营业利润	15,439,392.61	17.90%	15,656,558.24	19.76%	-1.39%
营业外收入	3,536.05	0.00%	84,470.63	0.11%	-95.81%
营业外支出	25,904.69	0.03%	13,487.07	0.02%	92.07%
利润总额	15,417,023.97	17.88%	15,727,541.80	19.85%	-1.97%
所得税费用	2,354,084.07	2.73%	2,412,998.92	3.05%	-2.44%
净利润	13,062,940.90	15.15%	13,314,542.88	16.80%	-1.89%

项目重大变动原因:

(1) 营业收入本期为8624.51万元,比上年同期增加700.16万元,同比增长8.84%,主要原因是:铁铬铝纤维营业收入本期比上年同期增加428.95万元,同比增长177.20%,不锈钢纤维制品营业收入本期比上年同期增加155.45万元,同比增长2.44%,不锈钢纤维营业收入本期比上年同期增长125.63万元,同比增长11.02%。

(2) 营业成本本期为5299.09万元,比上年同期增加682.67万元,同比增长14.79%,主要原因是:营业收入增加导致营业成本相应增加。

(3) 销售费用本期为232.89万元,比上年同期减少121.85万元,同比下降34.35%,主要原因是:本期根据《企业会计准则第14号-收入》,将运输费用计入营业成本,使运输费用本期比上年同期减少178.05万元。

(4) 研发费用本期为515.27万元,比上年同期减少202.48万元,同比下降28.21%,主要原因是:本期原辅材料消耗减少128.53万元,折旧费本期比上年同期减少68.45万元。

(5) 财务费用本期为122.25万元,比上年同期增加38.06万元,同比增长45.21%,主要原因是:本期汇兑损失比上年同期增加36.18万元。

(6) 其他收益本期为42.02万元,比上年同期减少84.93万元,同比下降66.90%,主要原因是:本期政府补助比上年同期减少64.63万元,递延收益转入比上年同期减少20.30万元。

(7) 信用减值损失本期为-119.57万元,比上年同期减少50.22万元,变动比例为72.42%,主要原因是:应收账款坏账损失比上年同期增加所致。

(8) 资产减值损失本期为-255.81万元。主要原因是:本期存货跌价损失及合同履行成本减值损失增加所致。

(9) 营业外收入本期为0.35万元,比上年同期减少8.09万元,同比下降95.81%,主要原因是:其他营业外收入本期比上年同期减少7.91万元。

(10) 营业外支出本期为2.59万元,比上年同期增加1.24万元,同比增长92.07%,主要原因是:固定资产毁损报废损失本期比上年同期增加1.22万元。

以上因素综合影响使本期营业利润比上年同期减少21.72万元;使本期利润总额比上年同期减少31.05万元;使本期净利润比上年同期减少25.16万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	84,552,398.31	77,452,036.85	9.17%
其他业务收入	1,692,722.19	1,791,498.04	-5.51%
主营业务成本	52,722,827.94	45,774,170.43	15.18%
其他业务成本	268,093.28	390,049.75	-31.27%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
不锈钢纤维	12,652,846.60	7,566,642.56	40.20%	11.02%	46.22%	-14.39%
不锈钢纤维制品	65,189,245.82	41,473,430.08	36.38%	2.44%	4.60%	-1.31%
铁铬铝纤维	6,710,305.90	3,682,755.30	45.12%	177.20%	287.42%	-15.61%
合计	84,552,398.32	52,722,827.94	37.64%	9.17%	15.18%	-3.26%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	60,507,834.11	39,092,816.32	35.39%	14.51%	15.25%	-0.42%
外销	24,044,564.21	13,630,011.62	43.31%	-2.30%	14.97%	-8.51%
合计	84,552,398.32	52,722,827.94	37.64%	9.17%	15.18%	-3.26%

收入构成变动的原因：

1、本期主营业务收入比上年同期增加 710.04 万元，同比增长 9.17%，主要原因是：铁铬铝纤维营业收入本期比上年同期增加 428.95 万元，同比增长 177.20%，不锈钢纤维制品营业收入本期比上年同期增加 155.45 万元，同比增长 2.44%，不锈钢纤维营业收入本期比上年同期增长 125.63 万元，同比增长 11.02%。

2、本期铁铬铝纤维营业收入比上年同期增加 428.95 万元，同比增长 177.20%，主要原因是市场应用拓展，客户需求增加。

3、本期不锈钢纤维制品营业收入比上年同期增加 155.45 万元，同比增长 2.44%，主要原因是金属滤筒营业收入比上年同期增加 130.48 万元，同比增长 48.12%。

4、本期内销收入比上年同期增加 766.57 万元，同比增长 14.51%，主要原因是：本期不锈钢纤维内销收入比上年同期增加 187.28 万元，金属滤筒内销营业收入比上年同期增加 130.48 万元，不锈钢纤维制品内销营业收入比上年同期增加 391.29 万元。
本期外销产品营业收入与上年同期相比基本持平。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,273,405.96	4,164,544.48	122.68%
投资活动产生的现金流量净额	-2,689,615.22	-5,816,815.90	-53.76%
筹资活动产生的现金流量净额	5,793,826.00	-1,229,619.91	-571.19%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期为 927.4 万元，比上期增加 510.89 万元，同比增长 122.68%，主要原因是：本期经营活动现金流入比上期增加 629.08 万元，同比增长 9.80%，其中，销售商品、提供劳务收到的现金比上期增加 777.38 万元，同比增长 12.62%；收到其他与经营活动有关的现金比上期减少 148.29 万元，同比减少 57.11%。本期经营活动现金流出比上期增加 118.20 万元，同比增长 1.97%，其中，购买商品、接受劳务支付的现金比上期减少 397.36 万元，同比下降 12.14%，支付给职工以及为职工支付的现金比上期增加 251.44 万元，同比增长 13.98%，支付的各项税费比上期增加 220.55 万元，同比增长 45.49%。支付其他与经营活动有关的现金比上期增加 43.55 万元，同比增长 9.81%。以上因素综合影响使经营活动产生的现金流量净额比上期增加 510.89 万元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期为-268.96 万元，比上期增加 312.72 万元，同比增长 53.76%。主要原因是：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上期减少 312.72 万元，同比下降 53.76%。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期为 579.38 万元，比上年同期增加 702.34 万元，同比增长 571.19%。主要原因是：本期取得借款收到的现金比上期增加 700 万元，同比增长 21.88%。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。报告期内，公司不断改进工艺流程，加强节能减排，降低能耗和污染物排放水平，有效实现资源与环境保护，坚持公司与社会、自然和谐共处的可持续发展道路。公司通过推进技术进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展，缴纳的税收为当地发展做出了直接的贡献。公司一直照章纳税并积极培育税源，已成为益阳高新区的纳税大户。此外，公司还积极与当地社区联系，努力创造就业岗位，报告期内，公司业务不断壮大，就业人员达到四百多人，公司职员进入公司后收入稳步增加。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司加权平均净资产收益率 6.12%，资产负债率 33.49%，主要财务、业务指标优良；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司经营业绩稳定，具备持续经营能力，没有出现可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

（一）无实际控制人的风险及对策

公司股权比较分散，任何股东无法单独通过实际支配的股份决定公司的重大事项，无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任。公司目前没有实际控制人，可能存在内部人控制而损害股东利益，且公司控制权存在发生变动的风险，可能导致公司难以保障决策时效性。

应对措施：公司依法制订了健全的《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》等，从而建立健全了内部管理制度以保证公司治理的有效性；公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规并结合自身特点，制定了一套包括组织结构、治理结构、管理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系，以确保公司的各项生产、经营活动都能有章可循，从而避免可能的内部人控制而损害股东利益；同时，考虑到挂牌后新股东的利益保障，公司还制定了《投资者关系管理制度》《信息披露管理办法》，确保公司挂牌后新股东能及时、准确地获取公司对外披露的信息，从而有利于新股东有效的参与公司的治理，保障新股东的利益。

（二）税收优惠政策发生变化的风险及对策

公司于2020年12月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局联合复审，被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，公司2020年度至2022年度享受高新企业税收优惠政策。若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。

应对措施：公司一方面将持续提升研发创新能力，加强人才梯队的培养和建设，以满足高新技术企业要求；另一方面将不断提高盈利能力，减少对税收优惠的依赖。

（三）汇率波动风险及对策

公司的产品销售分为内销和出口两部分，报告期内公司产品的外销收入占营业收入的27.88%，并且客户与公司结算外销产品货款时主要使用美元与欧元货币，而人民币与美元、欧元之间的汇率在近几年出现较为频繁的波动，汇率的波动对公司的业绩产生不确定的影响，公司将面临汇率波动的风险。

应对措施：公司将密切关注人民币汇率变动情况，在签订产品出口合同时充分考虑汇率变动因素调整相应报价，有效地减少汇兑损失。

（四）技术失密风险及对策

公司所研制的金属纤维制品科技含量较高，处于行业领先地位，在国内知识产权保护意识尚不健全的情况下，容易受到竞争对手的模仿，如果关键核心技术泄露，将给公司技术研发、生产经营带来较大的负面影响。

应对措施：首先，公司加强内部保密制度培训；其次，公司不断加强法律维权意识，除在国内申请专利外，正在主要国家和地区对关键技术申请专利，防止公司的关键技术被竞争对手模仿剽窃；再次，公司将加强供应商关系管理，尽量避免同业竞争对手从供应商处获取公司商业机密的行为发生。

（五）核心技术人才流动风险及对策

公司属于高新技术行业，业务的展开对人力资本的依赖性较高，包括研发、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的科技人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前企业间技术人才的争夺十分激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。

应对措施：公司将建立促进人才成长的激励和竞争机制，营造吸引和留住人才的环境氛围；将充分利用自身的技术资源为研发人才提供良好的学习和发展的平台，确保研发人员与公司的共同发展。

（六）营运能力波动风险及对策

公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日应收账款净额分别为 49,938,311.34 元、46,061,263.83 元、56,207,526.50 元，占资产总额的比例分别为 18.45%、15.40%、17.65%，公司 2019 年、2020 年、2021 年 6 月 30 日应收账款周转率(按余额计算)分别为 3.20、2.79、1.44，公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日存货净额分别为 67,563,177.08 元、77,947,297.10 元、82,253,023.39 元，占资产总额的比例分别为 24.97%、26.07%、26.07%，公司 2019 年、2020 年、2021 年 6 月 30 日存货周转率(按净额计算)分别为 1.54、1.33、0.66，公司本期末应收账款、存货金额较大，如果公司不能有效回收货款，并加快存货周转，可能给公司带来较大的经营风险。

应对措施：公司加大货款的催收力度，避免出现呆账；此外，公司严格执行公司存货管理制度，加快存货周转；严格控制采购规模，减少存货资金占用。

（七）原材料价格波动风险及对策

公司原材料主要包括钢丝、铜板、钢管、树脂、化学试剂等。报告期内公司生产成本构成中，直接材料占比超过 50%，因而公司利润变化易受上游材料价格的波动的影响。

应对措施：公司将通过改进生产工艺、提高成品率、提高原材料利用率以及提高规模效应，降低单位产品成本。

（八）出口退税政策变化风险及对策

公司执行“免、抵、退”的增值税退政策。报告期内，公司主要产品的出口退税率为 5%~13%。如果未来期间的出口退税率发生波动，可能对本公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，提高产品附加值，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力，减少公司经营对出口退税政策变化的影响。

（九）管理风险及对策

公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销、财务管理等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，在公司发展过程中，公司的资产规模将逐渐增长，经营活动更趋复杂，业务量也将随之有较大增长，由此对公司的管理水平和决策能力会提出更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及到更多环节。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，可能存在不能实施科学有效管理决策的风险。

应对措施：为有效规避快速发展带来的管理风险，公司将进一步完善法人治理结构和内部控制制度，完善现行的科研管理、质量管理、人力资源管理、财务管理、销售管理等相关管理制度。同时加大高级管理人员的培训力度，提高其管理水平，并吸纳更多的高级管理人员到公司参与管理。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年11月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月16日		挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	现金	保函保证金	367,983.20	0.12%	保函保证金
固定资产	房屋及建筑物	抵押	41,677,508.26	13.09%	短期借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	12,376,329.18	3.89%	短期借款抵押
总计	-	-	54,421,820.64	17.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押担保不会影响公司的日常经营业务，不会对财务情况产生不利影响，亦不存在损害本公司及全体股东利益的情形。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	33,869,000	54.62%	960,000	34,829,000	53.52%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,482,000	2.39%	1,188,750	2,670,750	4.10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,131,000	45.37%	2,120,000	30,251,000	46.48%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	4,446,000	7.17%	5,265,000	9,711,000	14.92%
	核心员工	0	0%	560,000	560,000	0.86%
总股本		62,000,000	-	3,080,000	65,080,000	-
普通股股东人数						151

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	益阳	19,980,000	0	19,980,000	30.70%	19,980,000	0	19,980,000	0

	高新产业发展投资集团有限公司								
2	广东新力金属有限公司	10,850,000	0	10,850,000	16.67%	0	10,850,000	0	0
3	上海盈融投资管理有限公司	3,685,000	0	3,685,000	5.66%	0	3,685,000	0	0
4	景丽莉	3,455,000	0	3,455,000	5.31%	251,250	3,203,750	0	0
5	井翠玲	2,430,000	0	2,430,000	3.73%	0	2,430,000	0	0
6	黄凯	1,050,000	1,000,000	2,050,000	3.150%	1,537,500	512,500	0	0
7	吴晓春	1,503,000	100,000	1,603,000	2.46%	1,202,250	400,750	0	0
8	钟黎	1,480,000	100,000	1,580,000	2.43%	1,185,000	395,000	0	0
9	西藏华鸿财信创业投资有限公司	1,580,000	0	1,580,000	2.438%	0	1,580,000	0	0
10	李鸿	1,150,000	0	1,150,000	1.77%	862,500	287,500	0	0
	合计	47,163,000	1,200,000	48,363,000	74.32%	25,018,500	23,344,500	19,980,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司普通股前十名股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020年11月6日	2021年1月14日	4.1	3,080,000	在册股东及新增投资者		12,628,000	采购不锈钢丝、铜材、铁铬铝合金丝

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2021年1月8日	12,628,000	6,255,618.20	是	电费、工资	11,387,481.24	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司共使用募集资金 6,255,618.20 元，其中用于采购铜排 120,000.00 元，采购不锈钢丝 50,490.84 元，支付电费 2,400,000.00 元，支付工资 2,605,127.36 元。公司于 2021 年 4 月 28 日召开第五届董事会第七次会议审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，并提交公司 2020 年年度股东大会审议通过，变更募集资金用途总额为 11,387,481.24 元，拟用于支付电费及工资。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
熊立军	董事长	男	1975年10月	2020年7月18日	2023年7月17日
王雷	董事	男	1963年8月	2020年7月18日	2023年7月17日
张冶	董事	男	1958年10月	2020年7月18日	2023年7月17日
景丽莉	董事	女	1962年2月	2020年7月18日	2023年7月17日
吴晓春	董事、总经理、财务负责人	男	1966年4月	2020年7月18日	2023年7月17日
何浩	董事、财务经理	男	1977年9月	2020年7月18日	2023年7月17日
曾鹏恺	董事	男	1990年7月	2020年7月18日	2023年7月17日
刘月娥	监事会主席	女	1973年2月	2020年7月18日	2023年7月17日
龙梅	监事	女	1985年1月	2020年7月18日	2023年7月17日
李鸿	职工代表监事	男	1965年4月	2020年7月18日	2023年7月17日
姚创明	监事	男	1973年7月	2021年3月29日	2023年7月17日

				日	日
颜松彬	职工代表监事	男	1977年7月	2021年6月4日	2023年7月17日
钟黎	副总经理兼董事会秘书	男	1964年5月	2020年9月11日	2023年9月10日
黄凯	副总经理	男	1968年8月	2020年9月11日	2023年9月10日
黄俊杰	副总经理	男	1972年2月	2020年9月11日	2023年9月10日
魏少锋	副总经理	男	1981年12月	2021年6月15日	2024年6月14日
董事会人数:					7
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吴晓春	董事、总经理、财务负责人、核心技术人员	1,503,000	100,000	1,603,000	2.46%	0	0
景丽莉	董事	3,455,000	0	3,455,000	5.31%	0	0
李鸿	职工监事、核心技术人员	1,150,000	0	1,150,000	1.77%	0	0
魏少锋	副总经理	150,000	200,000	350,000	0.54%	0	0
黄俊杰	副总经理、核心技术人员	890,000	0	890,000	1.37%	0	0
黄凯	副总经理	1,050,000	1,000,000	2,050,000	3.15%	0	0

钟黎	副总经理兼董事会秘书	1,480,000	100,000	1,580,000	2.43%	0	0
姚创明	监事	100,000	100,000	200,000	0.31%	0	0
颜松彬	职工监事	0	80,000	80,000	0.12%	0	0
合计	-	9,778,000	-	11,358,000	17.46%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张景鹏		离任		辞职
魏少锋		新任		公司聘任
姚创明		新任		原监事辞职
颜松彬		新任		原监事辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

<p>魏少锋，男，1981年12月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2007年5月至2009年12月担任惠同新材细晶强化车间技术主管；2010年1月至2011年12月担任惠同新材生产部经理助理；2012年1月至2012年12月担任惠同新材生产部副经理；2013年1月至2013年12月担任惠同新材金属纤维事业部负责人；2014年1月至今担任惠同新材生产总监兼金属纤维事业部负责人。2016年5月至2021年6月担任公司职工代表监事；2021年1月至今任惠同新材研发中心副主任；2021年6月至今任公司副总经理。</p> <p>姚创明，男，1973年7月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年8月至2004年7月任益阳齿轮股份有限公司技术员、助理工程师、宣传部主管、综合办公室副主任、团委副书记、团委书记；2004年8月至今历任惠同新材办公室副主任、金属纤维事业部副经理。2021年3月起担任公司监事。</p> <p>颜松彬，男，1977年7月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年7月至2008年8月历任方正科技集团股份有限公司QE工程师、主管、副经理，2008年8月至2010年8月任广州洛图终端技术有限公司质量经理，2010年8月至2014年9月任三一集团车身公司质保部主管，2014年9月至今历任惠同新材料质管部经理助理、副经理，研发中心办公室主任。2021年6月起担任公司职工监事。</p>

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	1		8
生产人员	343		16	327
销售人员	13		2	11
技术人员	55	8		63
财务人员	6	4		10
行政人员	15			15
员工总计	439	13	18	434

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	40	39
专科	63	65
专科以下	333	327
员工总计	439	434

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	16	0	0	16

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变化。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	48,466,423.44	36,172,956.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	9,620,676.12	14,717,693.76
应收账款	六、（三）	56,207,526.50	46,061,263.83
应收款项融资	六、（四）	802,420.50	1,862,929.13
预付款项	六、（五）	2,396,689.70	2,097,804.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	210,681.50	35,696.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	82,253,023.39	77,947,297.10
合同资产	六、（八）	1,391,845.51	885,742.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		201,349,286.66	179,781,384.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、（九）	93,338,522.79	96,860,080.23
在建工程	六、（十）	3,630,570.33	3,167,225.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十一）	13,211,793.60	13,408,032.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十二）	4,971,295.67	4,503,647.92
其他非流动资产	六、（十三）	1,989,773.49	1,315,827.07
非流动资产合计		117,141,955.88	119,254,813.07
资产总计		318,491,242.54	299,036,197.28
流动负债：			
短期借款	六、（十四）	55,000,000.00	48,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十五）	14,713,707.90	12,284,509.10
预收款项			
合同负债	六、（十六）	9,074,699.85	9,483,595.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十七）	3,335,861.12	4,314,782.14
应交税费	六、（十八）	4,383,755.92	4,010,282.53
其他应付款	六、（十九）	10,797,020.62	660,401.38
其中：应付利息			
应付股利		9,781,500.00	19,500.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十）		
其他流动负债	六、（二十一）	6,203,234.71	8,316,862.13
流动负债合计		103,508,280.12	87,070,432.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十二）	3,150,626.03	3,434,368.84
递延所得税负债	六（十二）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,150,626.03	3,434,368.84
负债合计		106,658,906.15	90,504,801.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十三）	65,080,000.00	65,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十四）	37,835,833.48	37,835,833.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十五）	22,575,947.27	22,575,947.27
一般风险准备			-
未分配利润	六、（二十六）	86,340,555.64	83,039,614.74
归属于母公司所有者权益合计		211,832,336.39	208,531,395.49
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		211,832,336.39	208,531,395.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		318,491,242.54	299,036,197.28

法定代表人：熊立军
何浩

主管会计工作负责人：吴晓春

会计机构负责人：

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业总收入		86,245,120.50	79,243,534.89
其中：营业收入	六、（二十七）	86,245,120.50	79,243,534.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,472,065.01	64,162,949.07
其中：营业成本	六、（二十七）	52,990,921.22	46,164,202.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十八）	1,631,558.51	1,448,621.05
销售费用	六、（二十九）	2,328,888.34	3,547,431.50
管理费用	六、（三十）	4,145,549.79	4,983,340.30
研发费用	六、（三十一）	5,152,656.42	7,177,432.82
财务费用	六、（三十二）	1,222,490.73	841,903.22
其中：利息费用	六、（三十二）	1,206,174.00	1,190,619.91
利息收入	六、（三十二）	26,150.23	21,220.36
加：其他收益	六、（三十三）	420,207.20	1,269,475.22
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十三）	-	

	十五)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、(三十四)	-1,195,748.44	-693,502.80
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、(三十六)	-2,558,121.64	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		15,439,392.61	15,656,558.24
加:营业外收入	六、(三十七)	3,536.05	84,470.63
减:营业外支出	六、(三十八)	25,904.69	13,487.07
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		15,417,023.97	15,727,541.80
减:所得税费用	六、(三十九)	2,354,083.07	2,412,998.92
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		13,062,940.90	13,314,542.88
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		13,062,940.90	13,314,542.88
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润		13,062,940.90	13,314,542.88
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,062,940.90	13,314,542.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、 (一)	0.20	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、 (一)	0.20	0.21

法定代表人：熊立军
何浩

主管会计工作负责人：吴晓春

会计机构负责人：

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,352,894.86	61,579,145.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	1,113,663.93	2,596,620.98
经营活动现金流入小计		70,466,558.79	64,175,766.53
购买商品、接受劳务支付的现金		28,756,301.77	32,729,882.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,505,830.42	17,991,389.93
支付的各项税费		7,054,272.03	4,848,795.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	4,876,748.61	4,441,154.08
经营活动现金流出小计		61,193,152.83	60,011,222.05
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十)	9,273,405.96	4,164,544.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,689,615.22	5,816,815.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,689,615.22	5,816,815.90
投资活动产生的现金流量净额		-2,689,615.22	-5,816,815.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,000,000.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,206,174.00	1,229,619.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		33,206,174.00	33,229,619.91
筹资活动产生的现金流量净额		5,793,826.00	-1,229,619.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-84,150.21	-6,507.87

五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十）	12,293,466.53	-2,888,399.20
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十）	35,804,973.71	22,580,959.10
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十）	48,098,440.24	19,692,559.90

法定代表人：熊立军
何浩

主管会计工作负责人：吴晓春

会计机构负责人：

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一) 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一) 2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1. 2018年12月7日, 财政部颁布了修订后的《会计准则第21号—租赁》, 规定执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起实施。该政策的执行, 对公司报表没有影响。

2. 公司于2021年5月20日召开的2020年年度股东大会审议通过《关于公司2020年度利润分配方案的议案》, 拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数, 以未分配利润向全体股东每10股派发1.5元。公司已于2021年7月7日向全体股东分派利润。

（二）财务报表项目附注

湖南惠同新材料股份有限公司

2021年1-6月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司历史沿革

湖南惠同新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系湖南惠同新材料有限责任公司，由长沙矿冶研究院有限责任公司及杨应亮等 13 名自然人股东投资成立，于 2002 年 1 月 10 日在益阳市市场监督管理局（原益阳市工商行政管理局）注册登记，设立时注册资本为人民币 500.90 万元。2006 年 11 月 3 日，湖南惠同新材料有限责任公司整体变更为湖南惠同新材料股份有限公司，注册资本和股本为人民币 5,000.00 万元。

2009 年 9 月，根据公司 2009 年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 1,200.00 万元，变更后的注册资本和股本为人民币 6,200.00 万元。

2015 年 9 月 16 日，根据全国中小企业股份转让系统文件股转系统函[2015]6194 号文，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，简称“惠同新材”，股票代码 833751。

2020 年 11 月，根据公司 2020 年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 308.00 万元，2020 年 12 月 2 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《定向发行无异议的函》，变更后的注册资本和股本为人民币 6,508.00 万元。

本公司法定代表人：熊立军，统一社会信用代码：91430900734752770X。

（二）公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址和总部地址：湖南省益阳市高新区梓山西路 3 号，组织形式：股份有限公司。

（三）公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为金属丝绳及其制品制造业，主营业务为金属纤维及其制品的研发、生产和销售。

经营范围：金属纤维及制品、织物；金属纤维毡、导电塑料、电磁屏蔽材料、金属材料制品、化工材料（不含易燃易爆及其专控物资），新材料、新技术的研究、开发、生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；燃烧器、燃烧机、锅炉的研发、生产、与销售；不动产租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（四）本公司无实际控制人，第一大股东为益阳高新产业发展投资集团有限公司，持有本公司 30.70% 的股份。

（五）本公司本期财务报表于 2021 年 8 月 27 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和营业周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务核算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除

与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和

以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“七、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融

资产，本公司按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果本公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（八）应收账款

1. 对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票和商业承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该

应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。本公司依据信用风险将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计提预期信用损失，确定组合依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分一致

银行承兑汇票违约风险低，期限短，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强，并考虑在历史违约率为零的情况下，本公司确定银行承兑汇票的预期信用损失率为零。

2. 对于应收账款、其他应收款无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据

按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

(九) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、在途物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。对于定制化成本差异较为明显的存货，采用个别计价法确定结转发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货

中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

1.本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

2.本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十三) 终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	4	3.20
机器设备	年限平均法	8	4	12
运输工具	年限平均法	6	4	16
办公设备及其他	年限平均法	6	4	16

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	5
软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。公司无使用寿命不确定的无形资产。

4. 本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

本公司的收入主要为销售商品收入。

1.本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于某一时点履行的履约义务按，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.本公司收入确认的具体政策如下：

内销收入确认的具体原则为：公司根据客户订单安排产品出库发货，经客户验货签收后，由客户在验收单上签字确认，控制权发生转移，公司根据客户签字确认的验收单确认收入。

出口收入确认的具体原则为：公司根据客户订单安排产品出库发货，将货物发往港口装船并报关出口，完成出口报关手续后控制权发生转移，公司在取得提单后确认收入。

4.收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十二）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.本公司政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

本公司将租赁分为经营租赁和融资租赁。

1. 经营租赁：经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。

2. 融资租赁：在租赁开始日，公司（承租人）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产的价值。公司采用实际利率法将未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、5
出口退税	采用“免、抵、退”方式	依据国家税目规定退税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20 %后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3

地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 土地使用税

根据财政部税务总局于2019年1月17日下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，各省、自治区、直辖市根据本地实际情况，以及宏观调控需要确定，对小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税。本公司麓谷分公司从2019年1月1日期享受土地使用税减半的优惠政策。

2. 企业所得税

公司为高新技术企业，证书编号：GR202043002903，发证时间：2020年12月3日，有效期三年。经湖南省国家税务局、湖南省地方税务局备案并批准，公司2020-2022年度享受15%企业所得税优惠税率。

五、会计政策和会计估计变更

1. 会计政策的变更

本公司自2021年1月1日起执行《企业会计准则第21号-租赁》（财会[2018]35号）的相关规定。该会计政策变更对公司财务报表列报无影响。

2. 会计估计的变更

本公司本期无需披露的会计估计变更。

3、前期会计差错更正

. 更正的原因

（1）研发费用调整

对成本费用根据性质进行列报重分类，调整营业成本、管理费用、研发费用，并相应调整研发费用加计扣除影响的所得税。

（2）存货调整

根据存货实物状态，将在产品与委托加工物资中已领用尚未生产的原材料、已经完工但未入库的完工产品调整至原材料、库存商品，对2020年发运至客户计入样品的存货调整至发出商品等进行调整，并根据公司存货跌价准备计提政策计提存货跌价准备。

（3）其他事项影响

将向承租方收取水电费调整至按照净额确认收入、将预收货款重分类以及部分营业外收入计入不恰当等情况予以调整，并对上述事项相关科目进行追溯调整。

2. 公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理。前期差错更正影响的报表项目及金额如下：

项目	2020年12月31日/2020	2020年12月31日/2020	会计差错差异
	年度(更正前)	年度(更正后)	
存货	79,458,243.33	77,947,297.10	-1,510,946.23
递延所得税资产	4,116,731.75	4,503,647.92	386,916.17
资产总计	300,160,227.34	299,036,197.28	-1,124,030.06
合同负债	8,784,601.43	9,483,595.67	698,994.24
应交税费	3,438,615.22	4,010,282.53	571,667.31
其他流动负债	9,015,856.37	8,316,862.13	-698,994.24
负债总计	89,933,134.48	90,504,801.79	571,667.31
盈余公积	22,745,517.00	22,575,947.27	-169,569.73
未分配利润	84,565,742.38	83,039,614.74	-1,526,127.64
股东权益合计	210,227,092.86	208,531,395.49	-1,695,697.37
负债和股东权益总计	300,160,227.34	299,036,197.28	-1,124,030.06
营业收入	155,399,425.32	155,021,850.89	-377,574.43
营业成本	95,037,460.93	97,003,375.85	1,965,914.92
销售费用	5,586,530.11	5,047,026.12	-539,503.99
管理费用	10,588,743.01	10,263,817.07	-324,925.94
研发费用	14,537,023.26	11,989,468.81	-2,547,554.45
资产减值损失	-1,545,410.70	-3,059,707.66	-1,514,296.96
利润总额	22,387,628.73	21,941,826.80	-445,801.93
所得税费用	1,973,248.86	2,108,541.87	135,293.01
净利润	20,414,379.87	19,833,284.93	-581,094.94
基本每股收益(元/股)	0.33	0.32	-0.01
稀释每股收益(元/股)	0.33	0.32	-0.01
加权平均净资产收益率(%) (归属于公司普通股股东的净利润)	10.57	10.35	-0.22

加权平均净资产收益率（%）（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	9.60	9.37	-0.23
购买商品、接受劳务支付的现金	62,238,907.85	62,778,411.84	539,503.99
支付其他与经营活动有关的现金	14,265,001.99	13,725,498.00	-539,503.99

接上表：

项目	2019年12月31日/2019年度 (更正前)	2019年12月31日/2019年度 (更正后)	会计差错差异
存货	68,628,321.38	67,563,177.08	-1,065,144.30
递延所得税资产	3,815,084.12	3,974,855.76	159,771.64
资产总计	271,518,844.24	270,613,471.58	-905,372.66
应交税费	2,805,960.55	3,015,190.32	209,229.77
负债合计	88,134,131.25	88,343,361.02	209,229.77
盈余公积	20,704,079.01	20,592,618.77	-111,460.24
未分配利润	72,392,800.50	71,389,658.31	-1,003,142.19
股东权益合计	183,384,712.99	182,270,110.56	-1,114,602.43
负债和股东权益总计	271,518,844.24	270,613,471.58	-905,372.66
营业收入	159,752,875.94	159,218,484.05	-534,391.89
营业成本	92,667,766.91	94,402,486.50	1,734,719.59
管理费用	10,418,706.81	10,014,053.53	-404,653.28
研发费用	11,412,997.85	9,548,539.65	-1,864,458.20
资产减值损失	-2,338,017.20	-3,403,161.50	-1,065,144.30
利润总额	29,105,916.53	28,040,772.23	-1,065,144.30
所得税费用	3,234,057.83	3,283,515.96	49,458.13
净利润	25,871,858.70	24,757,256.27	-1,114,602.43
基本每股收益（元/股）	0.42	0.40	-0.02
稀释每股收益（元/股）	0.42	0.40	-0.02
加权平均净资产收益率 （%）（归属于公司普通股股东的净利润）	14.73	14.14	-0.59

加权平均净资产收益率			
(%) (扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	13.88	13.29	-0.59
购买商品、接受劳务支付的现金	49,559,976.12	49,156,103.86	-403,872.26
支付其他与经营活动有关的现金	14,333,686.16	14,737,558.42	403,872.26

六、财务报表主要项目注释

说明：期末指“2021年6月30日”，期初指“2020年1月1日”，本期指“2021年1-6月”，上期指“2020年1-6月”。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末金额	期初金额
现金	17,417.20	2,569.73
银行存款	48,081,023.04	35,802,403.98
其他货币资金	367,983.20	367,983.20
合计	48,466,423.44	36,172,956.91

2. 期末存在的抵押、质押、冻结等对使用有限制款项367,983.20元，系中国工商银行益阳桃花仑支行保函保证金。

3. 期末无其他抵押、冻结等对变现有限制款项、无存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	9,149,221.82	11,389,331.24
商业承兑汇票	496,267.68	3,503,539.50
减：减值准备	24,813.38	175,176.98
合计	<u>9,620,676.12</u>	<u>14,717,693.76</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票	344,547.00		
合计	<u>344,547.00</u>		

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期初金额				账面价值	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,645,489.50	100.00	24,813.38	0.26%	9,620,676.12	14,892,870.33	100.00	175,176.98	1.18%	14,717,693.35
其中：商业承兑汇票	496,267.68	5.15%	24,813.38	5.00%	471,454.30	3,503,539.09	23.52%	175,176.98	5.00%	3,328,362.11
银行承兑汇票	9,149,221.82	94.85%			9,149,221.82	11,389,331.24	76.48%			11,389,331.24
合计	<u>9,645,489.50</u>	<u>100</u>	<u>24,813.38</u>		<u>9,620,676.12</u>	<u>14,892,870.33</u>	<u>100</u>	<u>175,176.98</u>		<u>14,717,693.35</u>

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	175,176.98	-150,363.60			24,813.38
合计	<u>175,176.98</u>	<u>-150,363.60</u>			<u>24,813.38</u>

7. 本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末金额	期初金额
1年以内(含1年)	53,853,752.71	42,858,099.18
1-2年(含2年)	4,154,033.96	4,001,959.64
2-3年(含3年)	1,868,329.81	2,491,865.62
3年以上	5,952,574.44	4,993,601.52
小计	65,828,690.92	54,345,525.96
减：坏账准备	9,621,164.42	8,284,262.13
合计	56,207,526.50	46,061,263.83

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末金额					期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提	65,828,690.92	100.00	9,621,164.42	14.62	56,207,526.50	54,345,525.96	100.00	8,284,262.13	15.24	46,061,263.83
其中：按风险组合计提	65,828,690.92	100.00	9,621,164.42	14.62	56,207,526.50	54,345,525.96	100.00	8,284,262.13	15.24	46,061,263.83
按单项计提					0.00					0.00
合计	65,828,690.92	100.00	9,621,164.42	14.62	56,207,526.50	54,345,525.96	100.00	8,284,262.13	15.24	46,061,263.83

按风险组合计提坏账准备：

名称	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	53,853,752.71	2,692,687.64	5.00
1-2年(含2年)	4,154,033.96	415,403.40	10.00
2-3年(含3年)	1,868,329.81	560,498.94	30.00
3年以上	5,952,574.44	5,952,574.44	100.00
合计	65,828,690.92	9,621,164.42	

接上表：

名称	期初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	42,858,099.18	2,142,904.96	5.00
1-2年(含2年)	4,001,959.64	400,195.96	10.00
2-3年(含3年)	2,491,865.62	747,559.69	30.00
3年以上	4,993,601.52	4,993,601.52	100.00
合计	54,345,525.96	8,284,262.13	

3. 坏账准备的情况

类别	期初金额	本期变动金额			期末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,284,262.13	1,336,902.29			9,621,164.42

合计	8,284,262.13	1,336,902.29			9,621,164.42
----	--------------	--------------	--	--	--------------

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	账龄	占应收账款
			期末余额		总额的比例(%)
客户一	非关联方	7,755,579.20	387,778.96	1年以内	11.78
客户二	非关联方	3,992,831.87	199,641.59	1年以内	6.07
客户三	非关联方	3,443,784.85	172,189.24	1年以内	5.23
客户四	非关联方	3,162,102.50	158,105.13	1年以内	4.80
客户五	非关联方	2,767,517.62	138,375.88	1年以内 1-3年	4.20
合计		21,121,816.04	1,056,090.80		32.09

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1. 分类列示

项目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	802,420.50	1,862,929.13
合计	802,420.50	1,862,929.13

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,706,045.72	11,863,946.59	
合计	1,706,405.72	11,863,946.59	

注：公司根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》(银保监办发【2019】133号)并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析(2019)》等，遵照谨慎性原则对公司收到的银行承兑汇票的承兑银行的信用等级进行了划分，将信用等级较好银行承兑的银行承兑汇票背书转让终止确认，将信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票背书转让未予终止确认。

3. 期末无质押的应收票据。

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(五) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末金额	比例(%)	期初金额	比例(%)
----	------	-------	------	-------

1年以内(含1年)	2,396,689.70	100.00%	1,733,375.09	82.63%
1-2年(含2年)			277,293.12	13.22%
2-3年(含3年)			79,004.42	3.77%
3年以上			8,131.84	0.39%
合计	2,396,689.70	100.00%	2,097,804.47	100.00%

2. 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3. 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司	非关联方	405,214.75	1年以内	16.91%	预付电费
国网湖南省电力有限公司益阳供电分公司	非关联方	392,817.22	1年以内	16.39%	预付电费
供应商三	非关联方	279,360.00	1年以内	11.66%	预付原材料
供应商四	非关联方	220,360.00	1年以内	9.19%	预付原材料
供应商五	非关联方	200,000.00	1年以内	8.34%	预付原材料
合计		1,497,751.97		62.49%	

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末金额	期初金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	210,681.50	35,696.25
合计	<u>210,681.50</u>	<u>35,696.25</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末金额	期初金额
1年以内(含1年)	221,770.00	37,575.00
3年以上		
小计	<u>221,770.00</u>	<u>37,575.00</u>
减: 坏账准备	11,088.50	1,878.75
合计	<u>210,681.50</u>	<u>35,696.25</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初金额
房屋租金	102,740.00	37,575.00
员工借支	88,130.00	
其他	<u>30,900.00</u>	
小计	<u>221,770.00</u>	<u>37,575.00</u>
减：坏账准备	11,088.50	1,878.75
合计	<u>210,681.50</u>	<u>35,696.25</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,878.75			<u>1,878.75</u>
期初其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	9,209.75			<u>9,209.75</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>11,088.50</u>			<u>11,088.50</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初金额	本期变动金额		期末金额
		计提	收回或转回 转销或核销	
其他应收款坏账准备	<u>1,878.75</u>	9,209.75		<u>11,088.50</u>
合计	<u>1,878.75</u>	<u>9,209.75</u>		<u>11,088.50</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末其他应收款余额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 期末余额
------	------	------	----	-----------------	--------------

(%)

湖南锐控科技有限公司	房屋租金	43,440.00	1年以内	19.59	2,172.00
曾英希	其他	30,000.00	1年以内	13.53	1,500.00
王立民	备用金	30,000.00	1年以内	13.53	1,500.00
长沙旺祺不锈钢制品有限公司	房屋租金	39,800.00	1年以内	17.95	1,990.00
吴红波	备用金	20,000.00	1年以内	9.02	1,000.00
合计		<u>163,240.00</u>		<u>73.62</u>	<u>8,162.00</u>

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,798,392.93	0	8,798,392.93	7,369,359.54	0	7,369,359.54
在产品	43,700,993.45	0	43,700,993.45	31,884,184.20	0	31,884,184.20
库存商品	20,243,407.58	6,688,386.21	13,555,021.37	29,369,590.20	5,011,672.73	24,357,917.47
发出商品	0.00	0.00	0.00	53,195.57	0.00	53,195.57
委托加工物资	3,605,771.06	0	3,605,771.06	3,305,709.01	0	3,305,709.01
在途物资	15,844,921.65	3,252,077.07	12,592,844.58	13,611,245.61	2,634,314.3	10,976,931.31
合计	<u>92,193,486.67</u>	<u>9,940,463.28</u>	<u>82,253,023.39</u>	<u>85,593,284.13</u>	<u>7,645,987.03</u>	<u>77,947,297.10</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加金额		本期减少金额		期末金额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,011,672.73	1,799,172.77		122,459.29		6,688,386.21
发出商品	2,634,314.30	732,311.89		114,549.12		3,252,077.07
合计	<u>7,645,987.03</u>	<u>2,531,484.66</u>		<u>237,008.41</u>		<u>9,940,463.28</u>

注：本期根据期末可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，本期转销系存货本期实现对外销售。

(八) 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
含质保金条款的应收账款	1,465,100.53	73,255.02	1,391,845.51	932,360.80	46,618.04	885,742.76

合计	1,465,100.53	73,255.02	1,391,845.51	932,360.80	46,618.04	885,742.76
----	--------------	-----------	--------------	------------	-----------	------------

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期增加			本期减少					期末余额	
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额		合计
合同资产减值准备	46,618.04	26,636.98	-	-	26,636.98					-	73,255.02
合计	46,618.04	26,636.98	-	-	26,636.98	-	-	-	-	-	73,255.02

(九) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末金额	期初金额
固定资产	93,338,522.79	96,860,080.23
固定资产清理		
合计	<u>93,338,522.79</u>	<u>96,860,080.23</u>

2. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初金额	88,759,524.64	128,953,940.04	2,536,347.07	7,417,612.39	227,667,424.14
2. 本期增加金额		1,138,625.49		186,480.45	1,325,105.94
(1) 购置		1,138,625.49		186,480.45	1,325,105.94
(2) 在建工程转入					0.00
3. 本期减少金额				370,070.27	370,070.27
(1) 处置或报废				370,070.27	370,070.27
4. 期末金额	88,759,524.64	130,092,565.53	2,536,347.07	7,234,022.57	228,622,459.81
二、累计折旧					0.00
1. 期初金额	27,530,629.31	87,283,353.61	1,989,522.94	5,551,139.10	122,354,644.96
2. 本期增加金额	1,430,177.04	3,101,324.20	63,827.46	225,588.57	4,820,917.27
(1) 计提	1,430,177.04	3,101,324.20	63,827.46	225,588.57	4,820,917.27
3. 本期减少金额				344,324.16	344,324.16
(1) 处置或报废				344,324.16	344,324.16

4. 期末金额	28,960,806.35	90,384,677.81	2,053,350.40	5,432,403.51	126,831,238.07
三、减值准备					0.00
1. 期初金额	21,419.38	8,420,235.11		11,044.46	8,452,698.95
2. 本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
3. 本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
4. 期末金额	21,419.38	8,420,235.11	0	11044.46	8,452,698.95
四、账面价值					0.00
1. 期末金额	59,777,298.91	31,287,652.61	482,996.67	1,790,574.60	93,338,522.79
2. 期初金额	61,207,475.95	33,250,351.32	546,824.13	1,855,428.83	96,860,080.23

注：期末固定资产抵押情况详见本附注“六、（四十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

（2）期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末固定资产净值	期初固定资产净值	未办妥产权证书原因
三四车间厂房	7,110,435.20	7,229,916.10	正在办理中
合计	<u>7,110,435.20</u>	<u>7,229,916.10</u>	

（3）期末无暂时闲置的固定资产。

（4）期末经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
钢结构主厂房	8,351,303.84
倒班楼	3,374,654.59
合计	<u>11,725,958.43</u>

注：本期经营租赁租出的固定资产期末账面价值根据出租面积和宿舍房间数量占总体比例折算。

（十）在建工程

1. 总表情况

项目	期末金额	期初金额
在建工程	3,630,570.33	3,167,225.19
工程物资		

合计	<u>3,630,570.33</u>	<u>3,167,225.19</u>
----	---------------------	---------------------

2. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末金额		期初金额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 200t 烟气项目	3,199,614.57		3,199,614.57	3,167,225.19		3,167,225.19
3#包覆线	403,767.26		403,767.26			
3#40 头清烘干干线	27,188.50		27,188.50			
合计	<u>3,630,570.33</u>		<u>3,630,570.33</u>	<u>3,167,225.19</u>		<u>3,167,225.19</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初金额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额
年产 200t 烟气项目	3,676,300.00	3,167,225.19	32,389.38		
3#包覆线	900,000.00		403,767.76		
3#40 头清烘干干线	400,000.00		27,188.50		
合计	<u>4,976,300.00</u>	<u>3,167,225.19</u>	<u>463,345.14</u>		

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	累计利息 资本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末金额
87.03	80				自有资金	3,199,614.57
44.86	40				自有资金	403,767.76
6.80	5				自有资金	27,188.50
合计						<u>3,630,570.33</u>

(3) 期末在建工程无需计提减值准备。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
----	-------	----	-----	----

一、账面原值				
1. 期初金额	18,847,182.00	155,345.03	4,086,114.49	<u>23,088,641.52</u>
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末金额	<u>18,847,182.00</u>	<u>155,345.03</u>	<u>4,086,114.49</u>	<u>23,088,641.52</u>
二、累计摊销				
1. 期初金额	<u>5,533,851.40</u>	<u>60,642.97</u>	<u>4,086,114.49</u>	<u>9,680,608.86</u>
2. 本期增加金额	<u>188,471.82</u>	<u>7,767.24</u>		<u>196,239.06</u>
(1) 计提	188,471.82	<u>7,767.24</u>		<u>196,239.06</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末金额	<u>5,722,323.22</u>	<u>68,410.31</u>	<u>4,086,114.49</u>	<u>9,876,847.92</u>
三、减值准备				
1. 期初金额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末金额				
四、账面价值				
1. 期末金额	<u>13,124,858.78</u>	<u>86,934.72</u>	0	<u>13,211,793.60</u>
2. 期初金额	<u>13,313,330.60</u>	<u>94,702.06</u>		<u>13,408,032.66</u>

2. 期末无无形资产抵押。
3. 本期无通过内部研发形成的无形资产。
4. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十二) 递延所得税资产

未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	9,632,252.92	1,444,837.94	8,286,140.88	1,242,921.13
票据减值准备	24,813.38	3,722.01	175,176.98	26,276.55
存货跌价准备	9,940,463.28	1,491,069.47	7,645,987.03	1,146,898.03
固定资产减值准备	8,452,698.95	1,267,904.84	8,452,698.95	1,267,904.84

固定资产折旧差异	1,867,861.73	280,179.26	1,983,328.87	297,499.33
递延收益	3,150,626.03	472,593.90	3,434,368.84	515,155.33
合同资产减值准备	73,255.02	10,988.25	46,618.04	6,992.71
合计	33,141,971.31	4,971,295.67	30,024,319.59	4,503,647.92

（十三）其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付设备款	1,989,773.49	1,315,827.07
合计	<u>1,989,773.49</u>	<u>1,315,827.07</u>

（十四）短期借款

1. 按借款条件分类

项目	期末金额	期初金额
抵押借款	55,000,000.00	48,000,000.00
合计	<u>55,000,000.00</u>	<u>48,000,000.00</u>

2. 期末无已到期未偿还的短期借款。

3. 期末抵押借款情况详见本附注“六、（四十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

（十五）应付账款

1. 分类列示

项目	期末金额	期初金额
应付货款	14,713,707.90	12,284,509.10
合计	<u>14,713,707.90</u>	<u>12,284,509.10</u>

2. 期末无账龄超过 1 年且金额重要的应付账款。

（十六）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末金额	期初金额
预收货款	9,074,699.85	9,483,595.67
合计	<u>9,074,699.85</u>	<u>9,483,595.67</u>

2. 期末无账面价值发生重大变动的合同负债。

（十七）应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
短期薪酬	4,314,782.14	18,056,840.40	19,040,608.58	3,331,013.96
离职后福利中-设定提存计划		1,470,648.33	1,465,801.17	4,847.16
合计	<u>4,314,782.14</u>	<u>19,527,488.73</u>	<u>20,506,409.75</u>	<u>3,335,861.12</u>

2. 短期薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,981,890.00	15,042,412.36	16,278,098.51	1,746,203.85
二、职工福利费		1,205,802.73	1,205,802.73	0.00
三、社会保险费		<u>927,786.41</u>	<u>925,586.18</u>	<u>2,200.23</u>
其中：1. 医疗保险费		742,857.28	740,657.05	2,200.23
2. 工伤保险费		132,125.12	132,125.12	0.00
3. 生育保险费		52,804.01	52,804.01	0.00
四、住房公积金		494,920.00	492,772.00	2,148.00
五、工会经费和职工教育经费	1,332,892.14	385,918.90	138,349.16	1,580,461.88
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>4,314,782.14</u>	<u>18,056,840.40</u>	<u>19,040,608.58</u>	<u>3,331,013.96</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1. 基本养老保险		1,412,059.13	1,407,309.06	4,750.07
2. 失业保险费		58,589.20	58,492.11	97.09
合计		<u>1,470,648.33</u>	<u>1,465,801.17</u>	<u>4,847.16</u>

(十八) 应交税费

税费项目	期末金额	期初金额
增值税	631,002.03	2,314,470.99
企业所得税	3,434,404.27	1,139,705.60
代扣代缴个人所得税	15,333.29	14,753.96
城市维护建设税	170,634.06	265,110.47
房产税	3,715.40	63,922.80

教育费附加及地方教育附加	126,785.70	194,268.86
印花税	1,118.23	18,049.85
环保税	762.94	
合计	<u>4,383,755.92</u>	<u>4,010,282.53</u>

（十九）其他应付款

1. 总表情况

项目	期末金额	期初金额
应付利息		
应付股利	9,781,500.00	19,500.00
其他应付款	1,015,520.62	640,901.38
合计	<u>10,797,020.62</u>	<u>660,401.38</u>

2. 应付股利

项目	期末金额	期初金额
唐沛来	19,500.00	19,500.00
20 年度股利	9,762,000.00	
合计	<u>9,781,500.00</u>	<u>19,500.00</u>

3. 其他应付款

（1）按性质列示

款项性质	期末金额	期初金额
保证金及押金	455,910.15	425,327.60
往来款及其他	559,610.47	215,573.78
合计	<u>1,015,520.62</u>	<u>640,901.38</u>

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十）一年内到期的非流动负债

本期无一年内到期的非流动负债

（二十一）其他流动负债

项目	期末金额	期初金额
未终止确认的已背书票据	5,858,416.76	7,873,858.24
待转销项税	344,817.95	443,003.89
合计	<u>6,203,234.71</u>	<u>8,316,862.13</u>

（二十二）递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
基建资金	2,133,333.33		50,000.00	2,083,333.33	与资产相关
2020年湖南省第三批制造强省专项资金	477,272.70		34,090.91	443,181.79	与资产相关
科技型中小企业创新基金	287,220.78		105,077.94	182,142.84	与资产相关
2019年度鼓励企业科技创新促进产业优化升级奖补项目资金	233,333.33		16,666.67	216,666.66	与资产相关
国债专项资金	200,000.00		75,000.00	125,000.00	与资产相关
技术创新挖潜改造资金	103,208.70		2,907.29	100,301.41	与资产相关
合计	<u>3,434,368.84</u>		<u>283,742.81</u>	<u>3,150,626.03</u>	

2. 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入营业	本期计入其他	其他变	期末余额	与资产相关/
		补助金额	外收入金额	收益金额	动		与收益相关
基建资金	2,133,333.33			50,000.00		2,083,333.33	与资产相关
2020年湖南省第三批制造强省专项资金	477,272.70			34,090.91		443,181.79	与资产相关
科技型中小企业创新基金	287,220.78			105,077.94		182,142.84	与资产相关
2019年度鼓励企业科技创新促进产业优化升级奖补项目资金	233,333.33			16,666.67		216,666.66	与资产相关
国债专项资金	200,000.00			75,000.00		125,000.00	与资产相关
技术创新挖潜改造资金	103,208.70			2,907.29		100,301.41	与资产相关
合计	<u>3,434,368.84</u>			<u>283,742.81</u>		<u>3,150,626.03</u>	

（二十三）股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>29,778,500.00</u>					<u>29,778,500.00</u>	
1. 国有法人持股	19,980,000.00					19,980,000.00	
2. 其他内资持股	9,798,500.00					9,798,500.00	
其中：境内合伙企业持股	560,000.00					560,000.00	
境内自然人持股	9,238,500.00					9,238,500.00	
二、无限售条件流通股份	<u>35,301,500.00</u>					<u>35,301,500.00</u>	
1. 人民币普通股	35,301,500.00					35,301,500.00	
股份合计	<u>65,080,000.00</u>					<u>65,080,000.00</u>	

(二十四) 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	37,835,833.48			37,835,833.48
合计	<u>37,835,833.48</u>			<u>37,835,833.48</u>

(二十五) 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	22,575,947.27			22,575,947.27
合计	<u>22,575,947.27</u>			<u>22,575,947.27</u>

(二十六) 未分配利润

项目	期末金额	期初金额
调整前上期末未分配利润	83,039,614.74	71,389,658.31
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	83,039,614.74	71,389,658.31
加：本期净利润转入	13,062,940.90	19,833,284.93
减：提取法定盈余公积		1,983,328.50
应付普通股股利	9,762,000.00	6,200,000.00
期末未分配利润	<u>86,340,555.64</u>	<u>83,039,614.74</u>

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,552,398.31	52,722,827.94	77,452,036.85	45,774,170.43
其他业务	1,692,722.19	268,093.28	1,791,498.04	390,049.75
合计	<u>86,245,120.50</u>	<u>52,990,921.22</u>	<u>79,243,534.89</u>	<u>46,164,220.18</u>

按产品分类营收：

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
不锈钢纤维	12,652,846.60	7,566,642.56	40.20%	11.02%	46.22%	-14.39%
不锈钢纤维制品	65,189,245.82	41,473,430.08	36.38%	2.44%	4.60%	-1.31%
铁铬铝制品	6,710,305.90	3,682,755.30	45.12%	177.20%	287.42%	-15.61%
合计	84,552,398.32	52,722,827.94	37.64%	9.17%	15.18%	-3.26%

按区域分类营收：

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
内销	60,507,834.11	39,092,816.32	35.39%	14.51%	15.25%	-0.42%
外销	24,044,564.21	13,630,011.62	43.31%	-2.30%	14.97%	-8.51%
合计	84,552,398.32	52,722,827.94	37.64%	9.17%	15.18%	-3.26%

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	391,939.95	269,913.81	7%
房产税	495,529.16	533,676.56	按税法规定计缴
土地使用税	427,233.00	427,233.00	按税法规定计缴
教育费附加及地方教育附加	279,957.09	192,795.59	5%
印花税	29,448.68	24,845.70	按税法规定计缴
其他税费	7,450.63	156.39	按税法规定计缴
合计	<u>1,631,558.51</u>	<u>1,448,621.05</u>	

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	993,826.38	651,557.97
包装费	359,347.80	368,086.39
样品及产品损耗	148,592.78	271,193.87
差旅费	319,412.35	193,225.16
业务经费	332,229.15	177,001.95
展览费	45,360.67	24,486.45
广告费	46,415.09	53,955.64
办公费	71,335.99	10,561.89
电话费	7,851.13	9,321.92
其他	4,517.00	7,524.31
运费		1,780,515.95
合计	<u>2,328,888.34</u>	<u>3,547,431.50</u>

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,905,744.03	1,447,592.80
修理费	367,900.69	1,022,090.37

办公费	381,439.96	755,307.27
聘请中介机构费	168,702.95	348,181.33
业务招待费	359,928.63	411,549.79
折旧费	397,010.87	401,763.53
无形资产摊销	196,239.06	196,239.06
汽车费用	173,557.90	183,767.88
差旅费	79,171.07	83,701.57
电话费	25,961.41	43,212.73
其他	89,893.22	89,933.97
合计	<u>4,145,549.79</u>	<u>4,983,340.30</u>

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,356,858.91	3,258,223.69
原辅材料消耗	764,009.55	2,049,345.45
折旧费	515,143.29	1,199,601.44
差旅费	215,293.67	185,236.51
检测费		112,324.27
仪器设备	5,062.35	88,386.76
咨询费	77,457.67	31,711.32
燃料动力	38,439.28	37,673.88
办公费	101,590.36	38,956.65
电话费	13,549.15	12,852.97
图书资料费	300.5	579.40
其他支出	64,951.69	162,540.48
合计	<u>5,152,656.42</u>	<u>7,177,432.82</u>

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,206,174.00	1,190,619.91
减：利息收入	26,150.23	21,220.36
汇兑损益	27,952.27	-333,784.21
手续费及其他	14,514.69	6,287.88
合计	<u>1,222,490.73</u>	<u>841,903.22</u>

（三十三）其他收益

项目	本期金额	上期金额
科技型中小企业创新基金	105,077.94	75,077.94
国债专项资金	75,000.00	75,000.00
基建资金	50,000.00	50,000.00
技术创新挖潜改造资金	2,907.29	2,907.28
2020年湖南省第三批制造强省专项资金	34,090.91	
2019年度鼓励企业科技创新促进产业优化升级奖补项目资金	16,666.67	
外贸稳增长资金	120,000.00	
新冠疫苗补助费	3,672.00	
财源建设资金		60,000.00
稳岗补助资金		40,000.00
新增技术设备投资项目		250,000.00
物流补贴项目		416,490.00
融资贴息项目		100,000.00
社保补贴项目		200,000.00
个税返还	8,792.39	
专利资助	4,000.00	
合计	420,207.20	1,269,475.22

（三十四）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失（损失以“-”号填列）	150,363.60	-7,412.00
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-1,336,902.29	-689,866.62
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-9,209.75	3,775.82
合计	-1,195,748.44	-693,502.80

（三十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
合同资产减值损失	-26,636.98	
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,531,484.66	
合计	-2,558,121.64	

（三十六）资产处置收益

本期无资产处置收益

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款		1,899.45	
其他	3,536.05	82,571.18	3,536.05
合计	3,536.05	84,470.63	3,536.05

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失	25,746.11	13,487.07	25,746.11
其他	158.58		158.58
合计	<u>25,904.69</u>	<u>13,487.07</u>	<u>25,904.69</u>

(三十九) 所得税费用

1. 分类列示

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	2,354,083.07	2,412,998.92
其中：当期所得税	2,821,730.82	2,349,625.20
递延所得税	-467,647.75	63,373.72

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期金额
利润总额	15,417,023.97
按适用税率 15%计算的所得税费用	2,312,553.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,529.47
研发费用加计扣除的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用合计	2,354,083.07

(四十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	127,672.00	1,066,490.00
利息收入	26,150.23	25,049.36

收到的往来款项及其他	959,841.70	1,505,081.62
合计	1,113,663.93	2,596,620.98

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现管理费用及研发费用	3,311,205.06	2,711,140.78
付现销售费用	1,349,638.91	441,918.81
支付的往来款项及其他	215,904.64	1,288,094.49
合计	4,876,748.61	4,441,154.08

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,062,940.90	13,314,542.88
加：资产减值准备	3,753,870.08	693,502.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,820,917.27	3,927,904.68
无形资产摊销	196,239.06	196,239.06
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	25,746.11	2,423.12
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,290,324.21	1,190,619.91
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-467,647.75	63,373.72
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,837,210.95	-3,329,643.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,554,722.47	-12,997,545.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,982,949.50	1,105,550.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,273,405.96	4,164,544.48
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	48,098,440.24	19,692,559.90
减：现金的期初余额	35,804,973.71	22,580,959.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,293,466.53	-2,888,399.20

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	48,098,440.24	35,804,973.71
其中：1. 库存现金	17,417.20	2,569.73
2. 可随时用于支付的银行存款	48,081,023.04	35,802,403.98
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	48,098,440.24	35,804,973.71

（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	367,983.20	367,983.20	保函保证金
固定资产-房屋及建筑物	41,677,508.26	42,706,330.60	短期借款抵押
无形资产-土地使用权	12,376,329.18	12,554,208.60	短期借款抵押
合计	54,421,820.64	55,628,522.40	

（四十三）政府补助

1. 本期政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技型中小企业创新基金	105,077.94	其他收益	105,077.94
国债专项资金	75,000.00	其他收益	75,000.00
基建资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
技术创新挖潜改造资金	2,907.29	其他收益	2,907.29

2020年湖南省第三批制造强省专项资金	34,090.91	其他收益	34,090.91
2019年度鼓励企业科技创新促进产业优化升级奖补项目资金	16,666.67	其他收益	16,666.67
外贸稳增长资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
新冠疫苗补助费	3,672.00	其他收益	3,672.00
个税返还	8,792.39	其他收益	8,792.39
专利资助	4,000.00	其他收益	4,000.00
合计	420,207.20		420,207.20

2. 本期无退回的政府补助。

七、与金融工具相关的风险

本公司本期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如、应付账款、短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

金融资产项目	期末金额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金		48,466,423.44		48,466,423.44
应收票据		9,620,676.12		9,620,676.12
应收款项融资			802,420.50	802,420.50
应收账款		57,599,372.01		57,599,372.01
其他应收款		210,681.50		210,681.50
合计		115,897,153.07	802,420.50	116,699,573.57

接上表：

金融资产项目	期初金额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金		36,172,956.91		36,172,956.91

应收票据		14,717,693.76		14,717,693.76
应收款项融资			1,862,929.13	1,862,929.13
应收账款		46,947,006.59		46,947,006.59
其他应收款		35,696.25		35,696.25
合计		97,873,353.51	1,862,929.13	99,736,282.64

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	期末金额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		55,000,000.00	55,000,000.00
应付账款		14,713,707.90	14,713,707.90
其他应付款		10,797,020.62	10,797,020.62
其他流动负债		6,203,234.71	6,203,234.71
合计		86,713,963.23	86,713,963.23

接上表：

金融负债项目	期初金额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		48,000,000.00	48,000,000.00
应付账款		12,284,509.10	12,284,509.10
其他应付款		660,401.38	660,401.38
其他流动负债		8,316,862.13	8,316,862.13
合计		69,261,772.61	69,261,772.61

2. 与金融工具相关的主要风险

(1) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行；应收票据主要为银行承兑汇票，对于商业承兑汇票，公司制定了较为谨慎的应收票据坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户金属纤维及其制品款项。公司所售产品主要为金属纤维及其制品，客户相对固定，回款受整个行业宏观景气度及客户经营状况影响较大。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，如本附注“六、财务报表主要项目注释”之“（三）应收账款1、按账龄披露”所述，2021年6月30日、2020年12月31日、公司1年以内应收账款余额分别为53,853,752.71元、42,858,099.18元，分别占应收账款余额的比例为81.81%、78.86%。同时，公司制定了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，公司报告期应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为其他往来款项，为防范其他应收款发生坏账风险，公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备。综上所述，公司管理层认为，报告期其他应收款不存在重大信用风险。

（2）流动风险

本公司建立了较为完善的《资金管理制度》，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以确保公司维护充裕的现金储备，规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，满足长短期的流动资金需求。

本公司报告期内有稳定的经营活动现金流，2021年1-6月、2020年1-6月经营活动现金净流量分别为9,273,405.96元、4,164,544.48元；2021年6月30日、2020年6月30日可使用的现金分别为48,098,440.24元、19,692,559.90元。

根据上述本公司经营活动现金流及报告期现金结存等情况，公司管理层认为，公司不存在较大的流动风险。

（3）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

1) 利率风险

报告期内公司借款以短期借款为主，期限较短，相关利率风险可控，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2) 外汇风险

本公司外币银行存款2021年6月30日、2020年6月30日余额中，美元分别为USD2,157.22元、USD277,631.95元，欧元为EUR203,726.05元，EUR54,744.59元。本公司按照资产负债表日的即期汇率确认了汇兑损益。综上，本公司不存在金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的重大风险。

3. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度1-6月、2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司的政策将使该杠杆比率保持在-16.49%与-17.12%之间。净负债包括扣除金融资产后的金融负债。资本包括扣除其他综合收益后的所有者权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或比率	期初余额或比率
金融资产：		
货币资金	48,466,423.44	36,172,956.91
应收票据	9,620,676.12	14,717,693.76
应收款项融资	802,420.50	1,862,929.13
应收账款	56,207,526.50	46,061,263.83
其他应收款	210,681.50	35,696.25
金融资产小计	115,307,728.06	98,850,539.88
金融负债：		
短期借款	55,000,000.00	48,000,000.00
应付账款	14,713,707.90	12,284,509.20
其他应付款	10,797,020.62	660,401.38
其他流动负债	6,203,234.71	8,316,862.13
金融负债小计	86,713,963.23	69,261,772.71
净负债小计	-28,593,764.83	-29,588,767.17
资本	211,832,336.39	208,531,395.49
净负债和资本合计	183,238,571.56	178,942,628.32
杠杆比率	-15.60%	-16.54%

八、公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

项目	期末金额			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计

	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产				
2. 应收款项融资			802,420.50	802,420.50
持续以公允价值计量的资产总额			802,420.50	802,420.50

接上表：

项目	期初金额			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产				
2. 应收款项融资			1,862,929.13	1,862,929.13
持续以公允价值计量的资产总额			1,862,929.13	1,862,929.13

本公司2021年1-6月金融工具的公允价值计量方法并未发生改变，无金融资产和负债在各层次之间转移的情况。

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等；长期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现，账面价值与公允价值差异很小。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司无合营企业或联营企业。

3. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	法人代表
---------	-------------	------

广东新力金属有限公司	持有本公司 16.67%的股份，为本公司第二大股东	91440113731580096H
------------	---------------------------	--------------------

4. 关联方交易

本公司本期未发生关联方交易。

5. 关联方应收应付款项

本公司本期未发生关联方交易。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	156.90	82.24

7. 关联方其他事项

本期无需要披露的其他关联方事项。

十、股份支付

截至资产负债表日，本公司无需披露的股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益
-------	---------------	------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.12	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.96	0.20	0.20

（二）非经常性损益情况

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，本期非经常性损益情况如下：

非经常性损益明细	本期金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	411,414.81	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,576.25	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益合计	397,838.56	
减：所得税影响金额	59,675.78	
扣除所得税影响后的非经常性损益	338,162.78	

湖南惠同新材料股份有限公司

二〇二一年八月三十日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖南省长沙市岳麓区麓松路 489 号公司董事会办公室。